

勘定科目表

勘定科目	補助科目	コード	補助 コード	税区分コード				解説
				対象外	非課税	免税	課税	
＜営業収入＞								
請負収入	作業請負収入	3011	001	○	○	○	作業請負による請負収入：非課税は運送保険等	
	事務請負収入	3011	002			○	事務請負による請負収入	
派遣収入	事務派遣収入	3021	001			○	事務派遣による派遣収入	
	作業派遣収入	3021	002			○	作業派遣による派遣収入	
梱包収入	梱包収入(NBA)	3023	001	○	○	○	梱包事業による収入	
	通関料収入	3023	002	○	○	○	通関事業による収入	
3PL収入	3PL収入	3025	001	○	○	○	3PLによる収入	
管理収入	管理収入	3031	001		○	○	寮管理、ターミナル管理、ビル管理、共益費、バス運行管理等の収入(人件費と維持費に相当分、コストは販管費で計上)	
	自営作業収入	3031	002			○	自営作業全般(消防設備点検、オーバースライダ点検、ID発行手数料、その他自営スポット工事)	
	取次収入	3031	003			○	委託先の原価を同額請求	
	期末工事収入	3031	004			○	委託先の原価に3%上乗せ(期末工事3月、9月)	
保険収入	保険手数料	3041	001	○			保険代理店手数料(損害保険・生命保険)、生命保険事務作業手数料	
物品販売収入	蛍光灯販売収入	3051	001			○	蛍光灯を販売した際の販売収入	
	OA関連販売収入	3051	002			○	OA関連を販売した際の販売収入(コピー用紙、トナー、印刷帳票)	
	洗剤販売収入	3051	003			○	洗剤を販売した際の販売収入	
	その他販売収入	3051	999	○		○	季節商品、作業着、備品、名刺、梱包資材等、文具、フォークリフト等の販売収入	
その他収入	パフォーマンス収入	3091	001			○	パフォーマンス(保守・管理)の収入	
	リース収入	3091	002			○	リース(OA機器リース、オートリース、作業機器リース)の収入	
	産業廃棄収入	3091	003			○	産業廃棄物処理による収入	
	引越・トランクルーム収入	3091	004	○	○		引越、トランクルームの収入	
	職業紹介収入	3091	005			○	有料職業紹介の収入	
	自販機手数料	3091	006			○	自動販売機手数料(飲料、飲食類、ハン、タバコ)	
	不動産手数料	3091	007	○		○	不動産仲介手数料、不動産更新手数料・不動産補修手数料・家賃転貸収入(宅建免許に係る手数料)	
	その他収入	3091	999	○	○	○	書類・渡航代行・ビザ取得手続・ライセンス、派遣斡旋手数料、自販機以外の販売手数料、仕入業者の仕入割戻し	
	＜直接原価＞							
	請負原価	作業請負正社員給与	4011	001	○			正社員・契約社員の給与
作業請負正社員残業手当		4011	002	○			正社員・契約社員の残業代	
作業請負正社員通勤手当		4011	003			○	正社員・契約社員の通勤手当	
作業請負正社員法定福利		4011	004	○			正社員・契約社員の法定福利費	
作業請負正社員臨時給		4011	005	○			正社員・契約社員の臨時給	
作業請負正社員退職金		4011	006	○			正社員・契約社員の退職金	
作業請負臨時要員給与		4011	011	○			正社員・契約社員以外の給与	
作業請負臨時要員残業手		4011	012	○			正社員・契約社員以外の残業代	
作業請負臨時要員通勤手		4011	013			○	正社員・契約社員以外の通勤手当	
作業請負臨時要員法定福		4011	014	○			正社員・契約社員以外の法定福利費	
作業請負下請費		4011	021		○	○	仕入業者へ支払う原価(トラック運送料、梱包料等)	
作業請負下請人件費		4011	022		○	○	仕入業者へ支払う原価(要員費)	
作業請負施設費等		4011	023		○	○	請負契約のために当社が賃借している施設の利用料	
作業請負減価償却費		4011	024	○			請負箇所における償却資産に係る償却費	
事務請負正社員給与		4011	101	○			正社員・契約社員の給与	
事務請負正社員残業手当		4011	102	○			正社員・契約社員の残業代	
事務請負正社員通勤手当		4011	103			○	正社員・契約社員の通勤手当	
事務請負正社員法定福利		4011	104	○			正社員・契約社員の法定福利費	
事務請負正社員臨時給		4011	105	○			正社員・契約社員の臨時給	
事務請負正社員退職金		4011	106	○			正社員・契約社員の退職金	
事務請負臨時要員給与		4011	111	○			臨時要員の給与	
事務請負臨時要員残業手		4011	112	○			臨時要員の残業代	
事務請負臨時要員通勤手		4011	113			○	臨時要員の通勤手当	
事務請負臨時要員法定福		4011	114	○			臨時要員の法定福利費	
事務請負下請費		4011	121		○	○	仕入業者へ支払う原価(トラック運送料、梱包料等)	
事務請負下請人件費		4011	122		○	○	仕入業者へ支払う原価(要員費)	
事務請負施設費等		4011	123		○	○	請負契約のために当社が賃借している施設の利用料	
事務請負減価償却費		4011	124	○			請負箇所における償却資産に係る償却費	
派遣原価	事務派遣正社員給与	4021	001	○			正社員・契約社員の給与	
	事務派遣正社員残業手当	4021	002	○			正社員・契約社員の残業代	
	事務派遣正社員通勤手当	4021	003			○	正社員・契約社員の通勤手当	
	事務派遣正社員法定福利	4021	004	○			正社員・契約社員の法定福利費	
	事務派遣正社員臨時給	4021	005	○			正社員・契約社員の臨時給	
	事務派遣正社員退職金	4021	006	○			正社員・契約社員の退職金	
	事務派遣登録社員給与	4021	011	○			登録社員の給与	
	事務派遣登録社員残業手	4021	012	○			登録社員の残業代	
	事務派遣登録社員通勤手	4021	013			○	登録社員の通勤手当	
	事務派遣登録社員法定福	4021	014	○			登録社員の法定福利費	
	事務派遣派遣その他原価	4021	021		○	○	上記以外に関わる原価	
	作業派遣正社員給与	4021	101	○			正社員・契約社員の給与	
	作業派遣正社員残業手当	4021	102	○			正社員・契約社員の残業代	
	作業派遣正社員通勤手当	4021	103			○	正社員・契約社員の通勤手当	
	作業派遣正社員法定福利	4021	104	○			正社員・契約社員の法定福利費	
	作業派遣正社員臨時給	4021	105	○			正社員・契約社員の臨時給	
作業派遣正社員退職金	4021	106	○			正社員・契約社員の退職金		

	作業派遣登録社員給与	4021	111	○				登録社員の給与
	作業派遣登録社員残業手	4021	112	○				登録社員の残業代
	作業派遣登録社員通勤手	4021	113				○	登録社員の通勤手当
	作業派遣登録社員法定福	4021	114	○				登録社員の法定福利費
	作業派遣派遣その他原価	4021	121		○		○	上記以外に関わる原価
梱包原価	梱包原価(NBA)	4023	001	○			○	NBA原価
	梱包正社員給与	4023	101	○				正社員・契約社員の給与
	梱包正社員残業手当	4023	102	○				正社員・契約社員の残業代
	梱包正社員通勤手当	4023	103				○	正社員・契約社員の通勤手当
	梱包正社員法定福利	4023	104	○				正社員・契約社員の法定福利費
	梱包正社員臨時給	4023	105	○				正社員・契約社員の臨時給
	梱包正社員退職金	4023	106	○				正社員・契約社員の退職金
	梱包臨時要員給与(直雇用)	4023	111	○				正社員・契約社員以外の給与
	梱包臨時要員残業手(直雇用)	4023	112	○				正社員・契約社員以外の残業代
	梱包臨時要員通勤手(直雇用)	4023	113				○	正社員・契約社員以外の通勤手当
	梱包臨時要員法定福(直雇用)	4023	114	○				正社員・契約社員以外の法定福利費
	梱包作業資材費	4023	121		○		○	梱包資材の原価(当社の棚卸資産の消費分及び業者への原価支払)
	梱包減価償却費	4023	123	○				梱包事業箇所における償却資産に係る償却費
	梱包その他原価	4023	124		○		○	損害賠償保険、修理、車検、通行料、交通費等の間接原価
	通関正社員給与	4023	201	○				正社員・契約社員の給与
	通関正社員残業	4023	202	○				正社員・契約社員の残業代
	通関正社員通勤	4023	203				○	正社員・契約社員の通勤手当
	通関正社員法定	4023	204	○				正社員・契約社員の法定福利費
	通関正社員臨時	4023	205	○				正社員・契約社員の臨時給
	通関正社員退職	4023	206	○				正社員・契約社員の退職金
	通関臨時要給与	4023	211	○				正社員・契約社員以外の給与
	通関臨時要残業	4023	212	○				正社員・契約社員以外の残業代
	通関臨時要通勤	4023	213				○	正社員・契約社員以外の通勤手当
	通関臨時要法定	4023	214	○				正社員・契約社員以外の法定福利費
	通関下請費	4023	221		○	○	○	通関業務の取扱手数料
	通関下請人件費	4023	222		○		○	仕入業者へ支払う原価(要員費)
	通関施設費等	4023	223		○	○	○	通関業務のために当社が賃借している施設の利用率
	通関減価償却費	4023	224	○				通関箇所における償却資産に係る償却費
3PL原価	3PL正社員給与	4025	001	○				正社員・契約社員の給与
	3PL正社員残業手当	4025	002	○				正社員・契約社員の残業代
	3PL正社員通勤手当	4025	003				○	正社員・契約社員の通勤手当
	3PL正社員法定福利	4025	004	○				正社員・契約社員の法定福利費
	3PL正社員臨時給	4025	005	○				正社員・契約社員の臨時給
	3PL正社員退職金	4025	006	○				正社員・契約社員の退職金
	3PL臨時要員給与	4025	011	○				正社員・契約社員以外の給与
	3PL臨時要員残業手	4025	012	○				正社員・契約社員以外の残業代
	3PL臨時要員通勤手	4025	013				○	正社員・契約社員以外の通勤手当
	3PL臨時要員法定福	4025	014	○				正社員・契約社員以外の法定福利費
	3PL下請費	4025	021		○	○	○	仕入業者へ支払う3PL原価(要員費、トラック運送料、梱包料等)
	3PL施設費等	4025	022		○	○	○	3PL事業のために当社が賃借している施設の利用率
	3PL減価償却費	4025	023	○				3PL事業箇所における償却資産に係る償却費
管理原価	管理原価	4031	001		○		○	(発生しない)
	自営作業原価	4031	002				○	自営作業収入に対応する原価
	取次原価	4031	003				○	委託先の原価
	期末工事原価	4031	004				○	委託先の原価
保険原価	保険原価	4041	001		○		○	保険収入に関わる原価
物品販売原価	蛍光灯販売原価	4051	001				○	蛍光灯を販売した際の販売原価
	OA関連販売原価	4051	002				○	OA関連を販売した際の販売原価(コピー用紙、トナー、印刷帳票)
	洗剤販売原価	4051	003				○	洗剤を販売した際の販売原価
	その他販売原価	4051	999		○		○	季節商品、作業着、備品、名刺、梱包資材等、文具、フォークリフト等の原価
その他原価	パフォーマンス原価	4091	001				○	パフォーマンス(保守・管理)の原価
	リース原価	4091	002				○	リース(OA機器リース、オートリース、作業機器リース)の原価
	産業廃棄原価	4091	003				○	産業廃棄物処理による原価
	引越・トランクルーム原価	4091	004		○	○	○	引越、トランクルームの原価
	職業紹介原価	4091	005				○	紹介収入に関わる原価
	自販機原価	4091	006				○	自動販売機(飲料、飲食類、パン、タバコ)の設置費用(電気料等)
	不動産原価	4091	007				○	不動産手数料に関わる原価
	その他原価	4091	999				○	その他収入に関わる原価